

ძირითადი საქმიანობა

შპს „აიქიუ ლაბ“ (ს/კ 405169776) (შემდგომში ”ორგანიზაცია”) დაფუძნდა 2016 წლის 5 ოქტომბერს, მარეგისტრირებული ორგანო არის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო, იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი N 22. კომპანიის დამფუძნებელია ეკატერინე იობაძე 100%.

ორგანიზაციის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საცალო ვაჭრობა არაელექტრული საყოფაცხოვრებო ხელსაწყოებით და მოწყობილობებით, საკონსულტაციო საქმიანობები ბიზნესის და მართვის სხვა საკითხებში, საბითუმო ვაჭრობა ფქვილით და ბურღულეულით.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	1/1/2020	12/31/2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	447	9927
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	23	20379
ნაღდი ფული სალაროში	1033	1004
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	1 503	31 310

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალეები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	1/1/2020	12/31/2020
სავაჭრო მოთხოვნები	176 068	307 493
	29 581	56 423
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	205649	363916

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხვული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად პროდუქციას და არის სწრაფად ბრუნვადი რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით.

	1/1/2020	12/31/2020
სავაჭრო საქონელი	109283	88687
სხვა	593	593
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	109876	89281

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის გაუფასურების რაიმე ნიშანი. თუ ასეთი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა გაიანგარიშებს ამოსაღებ თანხას, რომელიც განისაზღვრება, როგორც შემდეგი ორიდან უფრო მაღალი ღირებულება: აქტივის რეალური ღირებულება სარეალიზაციო ხარჯების გამოკლებით, და აქტივის გამოყენების ღირებულება. პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხვული ძირითადი საშუალებების საბაზრო ღირებულება არსებითად არ განსხვავდება რეალური საბაზრო ღირებულებისგან და არ საჭიროებს შეფასებას.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 5
- კომპიუტერული ტექნიკა 5
- სატრანსპორტო საშუალებები 5
- კავშირგაბმულობის მოწყობილობები 5
- სხვა 7

საწყისი ღირებულება	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	კავშირგაბმულობის მოწყობილობები	სხვა	სატრანსპორტო საშუალებები
ბალანსი 01/01/2020	14 464	28 403	3 705	32 992	22 500
აკუმულირებული ცვეთა	-5546	-8845	-1663	-9090	-365
ბალანსი 01/01/2020	8 918	19 558	2 042	23 902	22 135
დანამატები	3330.51				
აქტივების ჩამოწერა					-5900
ცვეთა პერიოდისათვის	-2 919	-5 681	-741	-5 478	-4 067
ჩამოწერილი აქტივების ცვეთა					796
ბალანსი 31/12/2020	9 330	13 877	1 301	18 424	12 965
ბალანსი 31/12/2019	8 918	19 558	2 042	23 902	22 135
ბალანსი 31/12/2020	9 330	13 877	1 301	18 424	12 965

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი არის ფიზიკური ფორმის არმქონე, იდენტიფიცირებადი არაფულადი აქტივი. არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება აქტივად მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ

- ა) მომავალში ამ აქტივის მეშვეობით ორგანიზაცია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და
- ბ) შესაძლებელია ამ აქტივის ღირებულების სარწმუნო (რეალური) შეფასება. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება დაგროვილი ამორტიზაციით და ნებისმიერი გაუფასურების ზარალით შემცირებული ღირებულებით.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკური საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას.

საწყისი ღირებულება	პროგრამული უზრუნველყოფა
ბალანსი 01/01/2020	2719
აკუმულირებული ცვეთა	(867)
ბალანსი 01/01/2020	1852
ცვეთა პერიოდისათვის	(343)
	432
შესყიდვა პირობაში	1941
ბალანსი 31/12/2020	
ბალანსი 01/01/2020	1852
ბალანსი 31/12/2020	1941

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

	1/1/2020	12/31/2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10 597	14 304
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17837	24338
საგადასახადო ვალდებულებები	23479	28770
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	51912	67412

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშფაქტურის მიღებისთანავე. პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრს და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და წარდგენილია დეკლარაციები შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილ მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს,

	12/31/2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	135 482
სხვა	3800
ფასდათმობა	
გაყიდული მარაგის თვითღირებულება	(114 083)
სულ წმინდა შემოსავალი	25200

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

	12/31/2020
რეკლამის ხარჯი	3007
კომუნალური ხარჯი	3306
საკანცელარიო ხარჯი	3808
დაცვის ხარჯი	447
დაზღვევის ხარჯი	1821

საბანკო ხარჯი	1665
ჰოსტინგის ხარჯი	333
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	816
რემონტის ხარჯი	796
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	15999

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	76 555	55 896
არამატერიალური აქტივები	1 852	1 941
სულ გრძელვადიან აქტივები	78407	57837
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	109 876	89 281
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	-	-
სავაჭრო მოთხოვნები	176 068	307 493
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	29 581	56 423
ფული და ფულის ექვივალენტები	1 503	31 310
სულ მიმდინარე აქტივები	317028	484506
	3 260 783	4 588 015
სულ აქტივები	3656219	5130358
კაპიტალი		
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	4 862 784	7 246 357
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	4 862 784	7 246 357
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10 597	14 304
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	17837	24338
გადასახდელი გადასახადები	23 479	28 770
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	51913	67412
სულ ვალდებულებები	4914697	7313769
გაუნაწილებელი მოგება	(1 258 479)	(2 183 411)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	3656218	5130358

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	135 482
სხვა	3800
თვითღირებულება	(114 082)
მთლიანი მოგება	25200
ადმინისტრაციული ხარჯი	(15 999)
ხელფასის ხარჯი	(120 352)
ცვეთის ხარჯი	(19 228)
იჯარის ხარჯი	(7 167)
საოპერაციო მოგება	(162746)
საპროცენტო შემოსავალი	303400
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(5 247)
საპროცენტო ხარჯი	(716 725)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(368 815)
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	(787387)
მოგება დაბეგვრამდე	(924932)

დირექტორი

ეკატერინე იობაძე

30.09.2021

